

RELAZIONE DEL COLLEGIO AL BILANCIO PREVENTIVO

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO PER L'ANNO 2021

In data 16/03/2021 si é riunito presso la sede della AZIENDA OSPEDALIERA ARNAS GARIBALDI

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio Preventivo economico per l'anno 2021.

Risultano essere presenti /assenti i Sigg.:

Dott.ssa Maria Rita Longo

Dott. Calogero Cittadino

Dott. Massimiliano Lo Certo

Il preventivo economico di cui alla delibera di adozione del Direttore generale n. 161 del 15/02/2021

è stato trasmesso al Collegio sindacale per le relative valutazioni in data 08/03/2021 , con nota prot. n. 141/SEFP

del 08/03/2021 e, ai sensi dell'art. 25 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

- conto economico preventivo
- piano dei flussi di cassa prospettici
- conto economico di dettaglio
- nota illustrativa
- piano degli investimenti
- relazione del Direttore generale

Il Collegio, al fine di acquisire ulteriori elementi informativi sul bilancio preventivo, con riferimento anche alla relazione del Direttore Generale, ha ritenuto opportuno conferire con lo stesso che in merito all'argomento ha così relazionato:

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa vigente, passa all'analisi delle voci che compongono il bilancio stesso.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

Per quanto attiene l'analisi delle voci indicate tra i costi, ai fini di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano di attività per l'anno 2021, confrontando lo stesso con quello dell'anno precedente, valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire e la compatibilità con le risorse concretamente realizzabili nel periodo cui si riferisce il bilancio nonché l'attendibilità della realizzazione di quanto nello stesso previsto.

In particolare l'attenzione è stata rivolta:

- alle previsioni di costo per il personale, complessivamente considerato, con riferimento anche alla consistenza delle unità di personale in servizio, compreso quello che si prevede di assumere a tempo determinato, nonché agli oneri per rinnovi contrattuali;
- alle previsioni di costo per l'acquisto di beni di consumo e servizi, con riferimento al costo che si sosterrà relativo a consulenze nonché al lavoro a vario titolo esternalizzato per carenza di personale in organico;
- agli accantonamenti di oneri di non diretta manifestazione finanziaria;
- Altro:

Si riportano di seguito le previsioni economiche del bilancio per l'anno 2021 confrontate con le previsioni dell'esercizio precedente e con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato:

CONTO ECONOMICO	(A) CONTO CONSUNTIVO ANNO 2019	BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2020	(B) BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2021	DIFFERENZA (B - A)
Valore della produzione	€ 272.401.469,00	€ 261.887.776,00	€ 221.167.446,00	€ -51.234.023,00
Costi della produzione	€ 263.834.671,00	€ 259.747.893,00	€ 275.101.375,00	€ 11.266.704,00
Differenza + -	€ 8.566.798,00	€ 2.139.883,00	€ -53.933.929,00	€ -62.500.727,00
Proventi e Oneri Finanziari + -	€ -118.103,00	€ -100.000,00	€ -100.000,00	€ 18.103,00
Rettifiche di valore attività fin. + -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi e Oneri straordinari + -	€ 157.837,00	€ 0,00	€ 0,00	€ -157.837,00
Risultato prima delle Imposte	€ 8.606.532,00	€ 2.039.883,00	€ -54.033.929,00	€ -62.640.461,00
Imposte dell'esercizio	€ 8.553.281,00	€ 8.637.925,00	€ 9.581.486,00	€ 1.028.205,00
Utile (Perdita) d'esercizio	€ 53.251,00	€ -6.598.042,00	€ -63.615.415,00	€ -63.668.666,00

Valore della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un decremento

pari a € -51.234.023,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	€ -15.599.712,00
	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	€ -21.225.670,00
	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	€ -5.763.486,00
	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - T	€ -6.800.442,00
	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	€ -2.746.947,00
	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	€ -1.366.392,00
	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	€ -926.534,00

Nella seguente tabella è riportata la previsione dei contributi in c/esercizio per la ricerca con la distinzione fra quelli provenienti dal Ministero della Salute (distinti tra quelli per la ricerca corrente e per ricerca finalizzata) e quelli provenienti da altri soggetti pubblici e privati

Descrizione	Ricerca corrente
Contributi in c/esercizio da Ministero della Salute	
ricerca corrente	€ 0,00
ricerca finalizzata	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da Regione e altri soggetti pubblici	€ 0,00
Contributi in c/esercizio da privati	€ 49.005,00
Totale contributi c/esercizio	€ 49.005,00

(indicare i contributi riportati nel conto economico nell'ambito della voce A.l.c)

Costi della Produzione: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un incremento pari a € 11.266.704,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	€ -5.035.252,00
	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	€ 13.129.529,00
	B.2.B.1.2) Pulizia	€ 3.264.280,00
	B.5) Personale del ruolo sanitario	€ 2.784.015,00
	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	€ -1.118.463,00
	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	€ -1.500.000,00
	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	€ 486.419,00

Proventi e Oneri Fin.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019 si evidenzia un incremento

pari a € 18.103,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	C.3.C) Altri interessi passivi	€ -18.103,00

Rettifiche di valore attività finanziarie: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un incremento pari a € 0,00 riferito principalmente a:

	voce	importo

Proventi e Oneri Str.: tra il preventivo 2021 e il consuntivo 2019

si evidenzia un decremento pari a € -157.837,00 riferito principalmente a:

	voce	importo
	Si precisa che i proventi e gli oneri straordinari non sono stati prudenzialmente rilevati.	

In riferimento agli scostamenti più significativi evidenziati si rileva quanto segue:

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole sul bilancio preventivo per l'anno 2021 ritenendo le previsioni attendibili, congrue e coerenti col Piano di attività 2021, con i finanziamenti regionali nonché con le direttive impartite dalle autorità regionali e centrali.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che: